

Насоки относно употребата на идентификационния код на правния субект (ИКПС)

Насоки относно употребата на идентификационния код на правния субект (ИКПС)

Въведение

- 1.1. Европейският орган за застраховане и професионално пенсионно осигуряване (ЕИОРА) използва насоките относно употребата на идентификационния код на правния субект (ИКПС), предназначени за националните органи, компетентни по отношение на надзора на секторите на застраховането и институциите за професионално пенсионно осигуряване (ИППО) (наричани по-долу "национални компетентни органи").
- 1.2. Настоящите насоки имат за предназначение да улеснят употребата на ИКПС като уникални идентификационни кодове за застрахователни и презастрахователни предприятия и групи, както и за институции за професионално пенсионно осигуряване, които попадат в компетенциите на националните компетентни органи по надзор (наричани по-долу "всички институции в тяхната надзорна компетентност").
- 1.3. Настоящите насоки имат за цел установяването на съгласувани, ефикасни и ефективни надзорни практики чрез хармонизиране на идентификацията на правните субекти, за да се гарантира висококачествена, надеждна и сравнима информация.
- 1.4. С настоящите насоки ЕИОРА подкрепя въвеждането на системата за идентификационен код на правния субект (ИКПС), предложена от Съвета за финансова стабилност (СФС) и подкрепена от G-20, насочен към постигане на единна, световна идентификация на страните във финансовите трансакции.
- 1.5. Насоките за употребата на ИКПС като уникални идентификационни кодове отговарят на следните причини:
 - Общата употреба на еднакви идентификационни кодове за различни цели на отчетност и между различните сектори ще подобри значително качеството на информацията, позволявайки ефективно осъществяване на мандата на ЕИОРА, определен в Регламента за ЕИОРА.
 - Употребата на ИКПС ще позволи подобряване на автоматизацията на обработката на данни и ще намали трудностите по отчитането, подобрявайки качеството и намалявайки разходите на всички участващи страни.
 - Съществува широко съгласие между участващите европейски органи и финансови институции, че възможно най-скорошното преминаване към световна ИКПС система, ще осигури ценен "градивен елемент", който ще

допринесе и улесни много цели за финансова стабилност, включително подобряване на надзорната съгласуваност и висококачествена, надеждна и сравнима информация.

- Последиците от въвеждането на система за ИКПС ще бъдат незначителни в сравнение с ползите, които ще възникнат, особено от хармонизацията на идентификационните кодове между различните юрисдикции на ЕАС и международните такива, различните европейски надзорни органи (ЕИОРА, Европейски банков орган (ЕБО), Европейски орган за ценните книжа и пазари (ЕОЦКП)) и сред финансовите институции.
- До днес не съществуват други алтернативни опции нито в сектора на застраховането, нито в този на пенсионното осигуряване. Обсъждано е било въвеждането на нов код за ЕИОРА, но има голяма вероятност това решение да доведе до допълнителни разходи и рискове по прилагането му за националните компетентни органи и самата ЕИОРА, като при това то няма да осигури съгласуваност с другите сектори (банкиране и инвестиране).

1.6. За целта на настоящите насоки са използвани следните определения и съкращения:

- Идентификационният код на правния субект (ИКПС) е 20-знаков буквено-цифрен код, който препраща към ключова информация за справка, която позволява ясна и уникална идентификация на компаниите, участващи на световните финансови пазари.
- Световна фондация за идентификационния код на правния субект (GLEIF) — работеща с централно оперативно звено и локални оперативни звена. GLEIF е основана като фондация в Швейцария и функционира като организация с нестопанска цел съгласно швейцарското законодателство и има за цел да въведе глобална федеративна система за ИКПС, в съответствие с общите принципи и препоръките на Съвета за финансова стабилност (СФС), подкрепена от държавните глави и правителствени ръководители от G-20 (гр. Лос Кабос, Мексико, юни 2012 г.), и под опеката на Регулаторния надзорен комитет (РНК).
- Световна система за идентификационен код на правния субект (GLEIS) — федеративната система за правни субекти, издавана от локални оперативни звена (ЛОЗ) и надзиравана от GLEIF¹.

¹ За повече информация вижте доклада на Съвета за финансова стабилност от 8 юни 2012 г: *Световен идентификационен код на правния субект за финансовите пазари (A Global Legal Entity Identifier for Financial Markets)* [http://www.lei.org/publications/gls/roc_20120608.pdf]

- Централно оперативно звено (ЦОЗ) — институция, основана от GLEIF, която извършва оперативно работата на GLEIS и обработва данните в системата.
 - Локално оперативно звено (ЛОЗ) — органът, подкрепян от РНК, който реално ще регистрира правните субекти в системата на ИКПС, издавайки и поддържайки ИКПС.
 - Регулаторен надзорен комитет (РНК) — Бордът за финансови регулатори, който следи цялата система.
- 1.7. Световната система за идентификационен код на правния субект (GLEIS) все още не е напълно функционираща, но известен брой субекти, спонсорирани от национални органи, вече са получили подобни на ИКПС идентификатори (предварителни ИКПС), за да отговорят на локалните изисквания за отчетност. Предварителните ИКПС ще се превърнат в ИКПС, когато системата стане напълно функционираща. Настоящите насоки са приложими към фазата на предварителните ИКПС ² по съответен начин.
- 1.8. Термините, които не са дефинирани в настоящите насоки, са използвани със значението, определено в правните актове, споменати във въведението.
- 1.9. Насоките влизат в сила от 31 декември 2014 г.

Насока 1 - Изискване на ИКСП

- 1.10. Националните компетентни органи трябва да изискат от всички институции в тяхната надзорна компетентност да се сдобият с код, издаден от ЛОЗ (ИКПС).
- 1.11. За институциите, които отчитат информация съгласно директивата "Платежоспособност II", националните компетентни органи трябва да изискат всички такива институции да се сдобият с ИКПС за всички правни субекти от групата, както е определено в чл. 212 (1) от директива 2009/138/ЕО на Европейския парламент и на Съвета от 25 ноември 2009 г. относно започването и упражняването на застрахователна и презастрахователна дейност ("Платежоспособност II") ³, за които се изисква информация съгласно техните отчетни задължения.

² Макар че GLEIS все още се изгражда, някои регулатори вече са започнали да изискват пазарните участници да имат ИКПС. Те се издават от така наречените "предоперативни локални звена". Тези предварителни ИКПС отговарят на формата на ИКПС и могат да работят като базови идентификатори, докато GLEIS стане напълно функционираща.

³ ОВ L 335, 17.12.2009 г.

Насока 2 - Проверка на изискването за ИКПС

- 1.12. Националните компетентни органи трябва да се уверят, че институциите в тяхната надзорна компетенция са поискали ИКПС, както следва:
- а) За институциите в обхвата на директива "Платежоспособност II" - до 30 юни 2015 г. най-късно;
 - б) За всички други институции (включително ИППО), до 30 юни 2016 г. най-късно;

Насока 3 - Предоставяне на инструкции за употребата на ИКПС

- 1.13. Националните компетентни органи трябва да предоставят инструкции относно това как институциите съгласно Насока 2 трябва последователно да използват ИКПС, когато изпълняват отчетните си задължения.

Насока 4 - Осигуряване на ИКПС при отчитането пред ЕИОРА

- 1.14. Националните компетентни органи трябва да гарантират, че информацията, предоставена на ЕИОРА относно всички институции в тяхната надзорна компетентност, съдържа ИКПС, получени в съответствие с настоящите насоки.

Правила за съответствие и отчетност

- 1.15. Този документ съдържа насоки, издадени по член 16 от Регламента за ЕИОРА.
- 1.16. В съответствие с член 16(3) от Регламента за ЕИОРА, компетентните органи и финансови институции трябва да полагат всички възможни усилия, за да спазват насоките и препоръките.
- 1.17. Компетентност органи, които спазват или възнамеряват да спазват тези Насоки, трябва да ги интегрират в своята регулаторна или надзорна рамка по подходящ начин.
- 1.18. Компетентните органи трябва да потвърдят пред ЕИОРА дали спазват или възнамеряват да спазват настоящите насоки, като в противен случай предоставят причини за неспазването, до два месеца след издаването на преводните версии.

1.19. В случай на отсъствие на отговор в края на този срок, компетентните органи ще бъдат сметнати за неотговарящи на изискванията и отчитани като такива.

Финална разпоредба за преразглеждане

1.20. Настоящите насоки подлежат на преразглеждане от страна на ЕЮРА.